



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente te Almelo
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters.....	4
3	Jaarrekening.....	7
3.1	Balans per 31 december 2021.....	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2021.....	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021.....	12
3.4	Grondslagen.....	14
3.5	Toelichting op de balans.....	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	26
4	Staat van de vaste activa.....	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,60
Waarvan vacatures in FTE	0,75
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,20
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,40
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,67

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	0
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	2.044
Aantal doopleden	1.582
Totaal aantal leden	3.626

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.794
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pga-almelo.nl/anbi_1

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Grondslagen en presentatie

Deze jaarrekening is opgesteld door het Kantoor der Kerkelijke Administraties (KKA) onder verantwoordelijkheid van het CVK.

In deze jaarrekening zijn wederom een aantal presentatiewijzigingen doorgevoerd die de vergelijkbaarheid met de begroting en het voorgaande jaar helaas niet vereenvoudigt. Deze presentatiewijzigingen vloeien voort uit de richtlijnen voor het opstellen van de jaarrekening die het KKA strikt heeft toegepast.

Behalve presentatieverschillen als bijvoorbeeld de vrijwilligersvergoedingen zijn de volgende belangrijke wijzigingen doorgevoerd.

- Kerkgebouwen zijn gewaardeerd op € 1
- De Schouw is opgenomen als “overig gebouw” evenals de woning bij de Pniëlkerk
- De overige gebouwen zijn gewaardeerd tegen de WOZ waarde
- Inventarissen die ouder zijn dan 10 jaar als als afgeschreven beschouwd
- Het fonds Grote Kerk (€ 91.631) is als bestemmingsfonds gepresenteerd (was bestemmingsreserve)
- Het bestemmingsfonds missionair werk (€ 16.260) is als bestemmingreserve gepresenteerd

De herwaarderings van de gebouwen zijn in de herwaarderingsreserve verwerkt, de afwaardering van de inventarissen als incidentele last.

De jaarrekening sluit met een operationeel resultaat van negatief € 6.765. Indien de onttrekking aan het pastoraatsfonds van € 9.803 bij het resultaat wordt betrokken (zoals ook begroot) is er een resultaat van positief € 3.038.

Toelichting op het Resultaat

Analyse van het resultaat 2020 per wijk

Onderstaand overzicht is een overzicht van de resultaten van 2021 opgenomen overeenkomstig de wijze waarop deze resultaten ook zijn begroot.

Resultaat	2021	Begroot 2021 (€ .000)	2020
Noach	61.427	22.000	-12.211
De Bleek	-8.236	-12.000	-864
Pniëlkerk	4.008	1.000	-3.963
Grote Kerk	23.549	7.000	12.967
Ontmoeting	5.936	1.000	5.847
Centraal	-32.146	-23.000	-27.198

Totaal operationeel	54.538	-4.000	-25.422
Lasten LEOB	-41.500	-15.000	-7.000
Correctie huur Bleek 2020	-10.000	0	0
Totaal	3.038	-19.000	-32.422
Effecten presentatie-wijzigingen	-13.179	0	
Totaal jaarrekening 2021/ resultaat algemene reserve	-10.141	-19.000	

De grote afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn vooral te verklaren door de niet ingevulde vacatures pastoraat bij Noach en Grote Kerk.

Bij centraal is sprake van diverse kleinere overschrijdingen van de begroting. De begrote kosten voor "Loslaten en opnieuw beginnen" zijn in 2021 fors overschreden.

Bestemmingsreserves resultaten per wijk

Van de stand van de bestemmingsreserves per wijk kan de volgende specificatie worden gegeven. In de resultaten van de wijken zijn de gevolgen van andere waarderingen buiten beschouwing gelaten.

	Stand eind 2020	Resultaat 2021	Stand eind 2021
Noach	51.200	61.427	112.627
De Bleek	29.044	-18.236	10.808
Pniël	71.780	4.008	75.788
Grote Kerk	-162.941	23.549	-139.392
Ontmoeting	30.193	5.936	36.129
Totaal	19.276	76.684	95.960

Loslaten en opnieuw beginnen

Het omvormen van de PGA naar een duurzame organisatie is in volle gang. Het CvK heeft er alle vertrouwen in dat dit proces tot goede en duurzame resultaten zal leiden.

Eigen vermogen

Het aanwezige eigen vermogen is nodig om om de consequenties van het proces "Loslaten en opnieuw beginnen" te kunnen financieren. Dit proces gaat immers gepaard met kosten van het proces (waaronder begeleidingskosten) en zal naar verwachting ook leiden tot frictiekosten. Hiermee wordt bedoeld op de kosten die voortvloeien uit het omvormen van de bestaande naar

de nieuwe organisatie. Daarnaast heeft het eigen vermogen, ook in de toekomstige situatie, de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers.

Of in hoeverre het eigen vermogen voldoende zal zijn moet blijken uit het verloop van het omvormingsproces waarna ook weer een herijking van de omvang van het eigen vermogen nodig zal zijn.

College van Kerkrentmeesters, mei 2022

Bijlagen: Exploitatieoverzichten per wijk en van centraal

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	1	31.704	
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	385.533	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	491.116	
Pastorieën bewoond door predikant	0	0	
Overige gebouwen	<u>739.000</u>	<u>-</u>	
	739.004		908.353
Installaties en inventarissen			
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	18.170	
Monumentale orgels	1	1	
Niet-monumentale orgels	<u>3</u>	<u>2</u>	
		4	18.173
Financiële vaste activa			
Overige financiële activa	<u>645.345</u>	<u>191.345</u>	
	645.345		191.345
Totaal vaste activa	<u>1.384.353</u>	<u>1.117.871</u>	

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Debiteuren			
Debiteuren	<u>723</u>	<u>-</u>	-
		723	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>67.731</u>	<u>82.867</u>	82.867
		67.731	
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	1.332	277	
Bankrekeningen	857.283	789.723	
Deposito's korte termijn	0	454.000	
Kruisposten	<u>0</u>	<u>-</u>	
		858.615	1.244.000
Totaal vlottende activa	<u>927.069</u>	<u>1.326.867</u>	
Totaal activa	<u>2.311.422</u>	<u>2.444.738</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.584.120</u>	<u>1.670.945</u>
	1.584.120	1.670.945
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	0	91.631
Pastoraat	170.525	180.328
Overige bestemmingsreserves	112.220	19.276
Bestemmingsfondsen	91.631	16.260
Herwaarderingsreserves	<u>30.651</u>	<u>200.000</u>
	405.027	507.495
Totaal eigen vermogen	<u>1.989.147</u>	<u>2.178.440</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvorzieningen	175.583	158.936
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	175.583	158.936
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>10.000</u>	<u>-</u>
	10.000	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>185.583</u>	<u>158.936</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>47.851</u>	<u>-</u>
	47.851	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	73.220	95.230
Af te dragen loonheffingen	5.582	-
Collectebonnen/-munten	<u>10.039</u>	<u>12.132</u>
	88.841	107.362
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>136.692</u>	<u>107.362</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>322.275</u>	<u>266.298</u>
Totaal passiva	<u>2.311.422</u>	<u>2.444.738</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	15.000	14.434	-
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	15.000	5.786	9.352
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	66.500	-	0
Opbrengsten levend geld	513.416	559.183	529.038
Door te zenden collecten en giften	-	6.835	-
Totaal baten A	609.916	586.238	538.390
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	93.920	56.705	85.471
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	12.000	71.136	41.717
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	269.486	190.206	321.423
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	37.935	47.711	8.009
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	40.925	36.818	36.771
Salarissen en vergoedingen	143.194	98.060	86.960
Kosten beheer, administratie en archief	39.596	84.455	24.173
Rentelasten/bankkosten	1.000	1.077	415
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	6.835	-
Totaal lasten A	638.056	593.003	604.939
Operationeel resultaat (A)	-28.140	-6.765	-66.549
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-167.849	240.563
Incidentele lasten	-	-14.679	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-182.528	240.563
Resultaat verslagjaar (A+B)	-28.140	-189.293	174.014
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	183.468	47.800
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	8.775	-	1.389
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-5.629	-238.338
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-75.371	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	8.775	102.468	-189.149
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-19.365	-86.825	-15.135

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-6.765	-66.549
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	16.647	-10.450
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-723	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	15.136	-26.170
Crediteuren	47.851	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-18.521	-38.020
	60.390	-74.640
Kasstroom uit primaire activiteiten	53.625	-141.189
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	1.500	40.563
Incidentele lasten	-14.679	-
	-13.179	40.563
Kasstroom uit operationele activiteiten	40.446	-100.626
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	0	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	18.169	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-454.000	-191.345
	-435.831	-191.345
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-435.831	-191.345



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	10.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-385.385</u>	<u>-291.971</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.244.000	1.535.971
Mutatie geldmiddelen	<u>-385.385</u>	<u>-291.971</u>
Stand per 31 december	858.615	1.244.000

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

De exploitatie van de Grote Kerk en De Schouw worden door resp. Stichting Vrienden van de Grote kerk en Stichting De Schouw verantwoord. Wij hebben dit niet aangemerkt als annexe stichting, omdat zij beide een zelfstandig ANBI-nummer hebben.

Installaties en inventarissen

De inventarissen zijn eenmalig afgeboekt, deze stonden al langer dan 10 jaar op de balans.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Herwaarderingsreserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B.

Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	31.704	385.533	491.116
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-463.757
Herwaarderingen	-31.703	-385.531	-27.358
Boekwaarde per 31 december	1	2	1

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	0	-
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	463.757
Herwaarderingen	-	275.243
Boekwaarde per 31 december	0	739.000

Schelfhoutstraat 1 is verzekerd onder polis van de Pniëlkerk.

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	18.170	1	2
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-18.170	-	1
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	1	3

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Overige financiële activa		
Spaarcontracten	0	191.345
SKG 60.70035.038	84.000	-
SKG 60.70035.040	90.000	-
SKG 60.70035.041	90.000	-
SKG 60.70035.042	11.345	-
SKG 60.70035.043	370.000	-
	<u>645.345</u>	<u>191.345</u>

	2021	2020
<i>Spaarcontracten</i>		
Stand per 1 januari	191.345	-
Mutaties	-191.345	191.345
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>191.345</u>

<i>SKG 60.70035.038</i>		
Mutaties	84.000	-
Stand per 31 december	<u>84.000</u>	<u>-</u>

<i>SKG 60.70035.040</i>		
Mutaties	90.000	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>-</u>

<i>SKG 60.70035.041</i>		
Mutaties	90.000	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>-</u>

<i>SKG 60.70035.042</i>		
Mutaties	11.345	-
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>-</u>

<i>SKG 60.70035.043</i>		
Mutaties	370.000	-
Stand per 31 december	<u>370.000</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren Pniëlkerk	723	-
	<hr/> 723	<hr/> -
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren Pnielkerk	0	322
Kruisposten	0	996
Voorraad Avondmaalswijn	0	125
Schouw	0	617
R/C Vrienden Pniël	0	-
Vooruitbetaalde bedragen	1.232	2.471
R/C Stichting De Schouw	44.095	43.703
Nog te ontvangen posten	0	11.854
af te dragen pensioenpremie	0	2.828
Rekcr. Linkt	0	942
R/C Stichting Vrienden Grote Kerk	21.713	18.419
Doorzendcollecte ZWO	352	590
Rente SKG	339	-
	<hr/> 67.731	<hr/> 82.867

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
Kerkelijk Bureau	787	277
Pnielkerk	545	-
	<u>1.332</u>	<u>277</u>
Bankrekeningen		
ING, RABO, SKG	0	86.979
Spaarrekeningen Rabo SKG	0	702.744
RABO 904	60.530	-
RABO 515	19.787	-
RABO 110	4.264	-
RABO 894	73.555	-
RABO 632	51.302	-
RABO 334	80.974	-
RABO 403	65.610	-
RABO 134	14.424	-
RABO 963	22.361	-
RABO 955	23.827	-
RABO 550	98.728	-
RABO 977	93.666	-
RABO 735	100.000	-
SKG 951	55.435	-
RABO 908	2.635	-
RABO 065	3.547	-
RABO 905	12.331	-
RABO 624	4.170	-
RABO 498	70.137	-
	<u>857.283</u>	<u>789.723</u>
Deposito's korte termijn		
SKG en RABO	0	454.000
	<u>0</u>	<u>454.000</u>
Kruisposten		
Kruisposten	0	-
	<u>0</u>	<u>-</u>

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.670.945	1.686.080
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-86.825</u>	<u>-15.135</u>
Stand per 31 december	1.584.120	1.670.945

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Restauraties	0	91.631
Pastoraat	170.525	180.328
Overige bestemmingsreserves	112.220	19.276
Bestemmingsfondsen	91.631	16.260
Herwaarderingsreserves	30.651	200.000
	<u>405.027</u>	<u>507.495</u>
	2021	2020
<i>Fonds Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	91.631	91.631
Toevoegingen via resultaatbestemming	-91.631	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>91.631</u>
<i>Bestemmingsreserve Pastoraat</i>		
Stand per 1 januari	180.328	209.066
Onttrekkingen via resultaatbestemming	9.803	28.738
Stand per 31 december	<u>170.525</u>	<u>180.328</u>
<i>Resultaten wijken</i>		
Stand per 1 januari	19.276	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	-19.276	38.338
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	19.062
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>19.276</u>
<i>Wijkreserve Noach</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	51.200	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-61.427	-
Stand per 31 december	<u>112.627</u>	<u>-</u>
<i>Wijkreserve De Bleek</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	29.044	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	18.236	-
Stand per 31 december	<u>10.808</u>	<u>-</u>
<i>Wijkreserve Pniel</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	71.780	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-4.008	-
Stand per 31 december	<u>75.788</u>	<u>-</u>

	2021	2020
<i>Wijkreserve Grote Kerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	-162.941	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-23.549	-
Stand per 31 december	<u>-139.392</u>	-
<i>Wijkreserve Ontmoeting</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	30.193	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-5.936	-
Stand per 31 december	<u>36.129</u>	-
<i>Bestemmingsreserve missionair werk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	16.260	-
Stand per 31 december	<u>16.260</u>	-
<p>De weergave van de wijkreserve is anders weergegeven. Vanaf heden wordt deze per wijk zichtbaar op de jaarrekening. Onder toevoegingen staat het bedrag per 1-1-2021. Onder onttrekkingen is het resultaat van 2021 verwerkt. Balans 31-12-2021 is nu juist weergegeven.</p>		
<i>Missionaire reserve</i>		
Stand per 1 januari	16.260	17.649
Toevoegingen via resultaatbestemming	-16.260	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.389
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>16.260</u>
<i>Bestemmingsfonds Grote Kerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	91.631	-
Stand per 31 december	<u>91.631</u>	-
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	200.000	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	81.000	200.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	250.349	-
Stand per 31 december	<u>30.651</u>	<u>200.000</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening onderhoud gebouwen	175.583	158.936
	<u>175.583</u>	<u>158.936</u>

	2021	2020
<i>Voorziening onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	158.936	132.823
Toevoegingen via lastenrekeningen	19.200	28.840
Onttrekkingen niet via baten en lasten	2.553	2.727
Stand per 31 december	<u>175.583</u>	<u>158.936</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Bestemmingsreserves wijken	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2021	2020
<i>Bestemmingsreserves wijken</i>		
Stand per 1 januari	0	36.563
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	36.563
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Hypotheken en leningen		
Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd	10.000	-
	<u>10.000</u>	<u>-</u>

	2021	2020
<i>Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd</i>		
Mutaties	10.000	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Oorspronkelijk bedrag: 10.000		

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	47.851	-
	<hr/>	<hr/>
	47.851	-

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Div. rek. courant	0	29.032
Vooruit ontvangen Kerkelijke bijdrage	9.103	13.446
Nog te betalen kosten	0	27.034
Reservering vakantiegeld	2.713	19.528
Kruisposten	0	-
R/C Diaconie	11.637	6.190
Reservering pensioen O.	0	-
Afrekening VVG	10.326	-
Afrekening provisie	3.197	-
KKA Jaarrekening	2.722	-
R/C Rabo 908 - Lichtjestocht	2.635	-
R/C Rabo 065 - Credo Cantabilé	3.547	-
R/C Rabo 905 - Inz ZWO	12.331	-
R/C Rabo 624 - Credo Cantabilé	4.170	-
R/C Stichting boodschappenmand	312	-
R/C Hebreeuws	75	-
R/C Stichting IZB/GZB	91	-
R/C Jeugdwerk Pniëlkerk	250	-
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Linkt	1.691	-
R/C Ontmoetingsgroep Grote Kerk	1.708	-
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Turkse Christenen	3.832	-
R/C Koor Together	1.566	-
R/C Vorming en Toerusting	1.314	-
	<hr/>	<hr/>
	73.220	95.230
 Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	5.582	-
	<hr/>	<hr/>
	5.582	-
 Collectebonnen/-munten		
Collectemunten	10.039	12.132
	<hr/>	<hr/>
	10.039	12.132

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	7.893	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	1.000	-	-
Buffetten	-	6.541	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	14.000	-	-
	<u>15.000</u>	<u>14.434</u>	-
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	15.000	12	9.352
Opbrengsten financiële vaste activa	-	5.774	-
	<u>15.000</u>	<u>5.786</u>	<u>9.352</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Deelname stichtingen	52.500	-	-
Overige opbrengsten	14.000	-	0
	<u>66.500</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	442.916	441.279	453.392
Collecten in kerkdiensten	27.500	34.115	37.695
Giften	-	3.395	1.662
Kerkblad	-	15.787	-
Solidariteitskas en quotum	19.350	17.241	18.302
(Wijk)kassen	5.195	26.547	17.987
Overige opbrengsten levend geld	18.455	20.819	-
	<u>513.416</u>	<u>559.183</u>	<u>529.038</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	6.835	-
	-	6.835	-
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	36.563
Herwaardering onroerende zaken	-	-169.349	200.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	1.500	4.000
	-	-167.849	240.563
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	183.468	47.800
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	8.775	-	1.389
	8.775	183.468	49.189

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	10.400	10.400	10.400
	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>

Overige kosten betreft bijdrage gebruik Grote Kerk, alle exploitatiekosten worden verantwoord in Stichting Vrienden van de Grote Kerk.

Niet-monumentale kerkgebouwen

Onderhoud	-	4.140	-
Belastingen	-	741	-
Verzekeringen	-	2.431	3.902
Energie en water	17.700	18.107	13.702
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	19.200	19.200	28.840
Overige kosten	45.120	1.493	24.775
	<u>82.020</u>	<u>46.112</u>	<u>71.219</u>

Niet-monumentale orgels

Onderhoud	1.500	-	3.852
Verzekeringen	-	193	-
	<u>1.500</u>	<u>193</u>	<u>3.852</u>
	<u>93.920</u>	<u>56.705</u>	<u>85.471</u>

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen
Overige bebouwde eigendommen

Onderhoud	-	217	-
Belastingen	-	668	-
Energie en water	-	4.884	-
Overige kosten	-	11.726	-
	<u>-</u>	<u>17.495</u>	<u>-</u>

Alle exploitatiekosten van De Schouw worden verantwoord in Stichting De Schouw. Overige kosten betreft huur en energielasten kerkelijk bureau.

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	12.000	44.800	40.836
Inventarissen	-	6.514	-
Buffetten	-	1.343	-
Overige kosten	-	984	881
	<u>12.000</u>	<u>53.641</u>	<u>41.717</u>
Betaalde huren betreft alle kosten voor De Ontmoeting en De Bleek.			
	<u>12.000</u>	<u>71.136</u>	<u>41.717</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	240.433	173.900	292.465
Bijdragen(+)/ontvangsten(-) van streekgem./federatie	-	-19.573	-
Vaste onkostenvergoedingen	4.400	3.600	5.667
Vergoedingen op declaratiebasis	-	364	1.529
	<u>244.833</u>	<u>158.291</u>	<u>299.661</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	4.248	-
Preekvoorziening	29.100	29.865	20.296
Overige kosten pastoraat	-4.447	-8.654	-
	<u>24.653</u>	<u>25.459</u>	<u>20.296</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	4.967	-
Pensioenpremies	-	498	-
Sociale lasten	-	991	-
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	1.466
	<u>-</u>	<u>6.456</u>	<u>1.466</u>
	<u>269.486</u>	<u>190.206</u>	<u>321.423</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	700	1.504	643
Overige kosten kerkdiensten en catechese	10.000	-	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.000	503	158
Jeugdwerk	800	55	3
Pioniersplekken	-	20.819	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	25.435	24.830	7.205
	<u>37.935</u>	<u>47.711</u>	<u>8.009</u>

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Afdrachten voor quotum	25.925	23.879	23.630
Afdrachten voor de solidariteitskas	13.000	11.055	12.506
Overige bijdragen en contributies	2.000	1.884	635
	<u>40.925</u>	<u>36.818</u>	<u>36.771</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	45.850	42.986	36.052
Pensioenpremies	5.880	4.987	9.061
Sociale lasten	9.975	7.827	16.356
Overige vergoedingen	12.900	-47.428	-47.914
	<u>74.605</u>	<u>8.372</u>	<u>13.555</u>

Overige vergoedingen betreft bijdrage salariskosten koster door Stichting De Schouw en Stichting Vrienden Grote Kerk.

Organisten en/of cantors

Salarissen en toeslagen	7.060	6.884	5.802
Pensioenpremies	525	642	-
Sociale lasten	1.095	1.009	-
Overige vergoedingen	11.909	-	8.929
	<u>20.589</u>	<u>8.535</u>	<u>14.731</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	30.000	37.427	36.459
Pensioenpremies	3.000	3.148	-
Sociale lasten	6.500	6.080	-
Overige vergoedingen	-	-6.535	-
	<u>39.500</u>	<u>40.120</u>	<u>36.459</u>

Overige vergoedingen betreft uitkering ziekengeld.

Overige kosten personeel/vrijwilligers

Arbodienst/ziekteverzuim	-	5.243	-
Vergoedingen vrijwilligers	-	32.743	-
Overige kosten personeel	8.000	869	-
Vrijwilligerscontracten	-	-	10.705
Overige vergoedingen	500	2.178	11.510
	<u>8.500</u>	<u>41.033</u>	<u>22.215</u>

Vergoeding vrijwilligers betreft vergoedingen aan bijstand pastoraat, organisten, kosters en schoonmaak en overige vrijwilligerscontracten.

<u>143.194</u>	<u>98.060</u>	<u>86.960</u>
----------------	---------------	---------------

Kosten beheer, administratie en archief
Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	7.000	672	543
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	5.072	-
Telefoon	2.000	3.872	691
Administratie en archief	-	3.254	-
Ledenregistratie	6.000	4.986	-
Financiële administratie	-	2.722	1.976
Jaarrekeningcontrole	6.000	-	4.640
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	1.566	959
Publiciteit	-	1.728	2.531
Kerkblad	1.500	17.945	916
Overige kosten	14.096	42.638	11.917
	<u>39.596</u>	<u>84.455</u>	<u>24.173</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	105	-
Bankkosten	1.000	762	415
Overige rentelasten en bankkosten	-	210	-
	<u>1.000</u>	<u>1.077</u>	<u>415</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	6.835	-
	<u>-</u>	<u>6.835</u>	<u>-</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	14.679	-
	<u>-</u>	<u>14.679</u>	<u>-</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	5.629	238.338
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	75.371	-
	<u>-</u>	<u>81.000</u>	<u>238.338</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Grote Kerk - Kerkplein 17	31.704	-	-	-31.703	1	15.003.600	1
	31.704	-	-	-31.703	1	15.003.600	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Pniëlkerk - Rembrandtlaan 352	375.057	-	-	-375.056	1	2.842.500	1
Schelfhorst - Noachkerk - Binnenhof 53	10.476	-	-	-10.475	1	1.057.000	1
	385.533	-	-	-385.531	2	3.899.500	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Schouw - Kerkplein 3	463.757	-	-463.757	-	0	0	0
't Kolkje - Kerkplein 15	27.359	-	-	-27.358	1	412.300	1
	491.116	-	-463.757	-27.358	1	412.300	1

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Heijen 15	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
Overige gebouwen							
Schelfhoutstraat 1 - vh kostenwoning	-	-	-	281.000	281.000	0	281.000
De Schouw - Kerkplein 3	-	-	463.757	-5.757	458.000	1.554.600	458.000
	-	-	463.757	275.243	739.000	1.554.600	739.000
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in kerkelijke gebouwen							
Kolkje	1	-	-1	-	0	0	
Schelfhorst	18.168	-	-18.168	-	0	0	
Heilig Avondmaalszilver	1	-	-1	-	0	0	
	18.170	-	-18.170	-	0	0	

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
Monumentale orgels						
Grote Kerk	1	-	-	-	1	1.049.300
	1	-	-	-	1	1.049.300
Niet-monumentale orgels						
Orgel Noachkerk	2	-	-1	-	1	0
Orgel Pniëlkerk	-	-	1	-	1	445.200
Orgel Ontmoeting	-	-	1	-	1	157.900
	2	-	1	-	3	603.100